

**Diósd Község Önkormányzat Képviselő-testületének
1/2011. (II. 11.) rendelete, az önkormányzat 2011. évi költségvetéséről, és 2011-2012-2013 évi
gördülőtervéről**

Diósd Község Önkormányzat Képviselő-testülete a helyi önkormányzatokról szóló 1990. évi LXV. törvény (a továbbiakban (Ötv.) 91. § (1) bekezdésében, valamint az államháztartásról szóló 1992. évi XXXVIII. törvény (a továbbiakban: Áht.) 65. § (1) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján a következő rendelet alkotja:

A rendelet hatálya

1. §

A rendelet hatálya a Képviselő-testületre, annak bizottságaira, a polgármesteri hivatalra, az önkormányzat által fenntartott költségvetési szervekre (intézményekre), valamint a helyi kisebbségi önkormányzatra terjed ki.

A költségvetés címrendje

2. §

- (1) Az Áht. 67. (3) bekezdésében foglaltak alapján az önkormányzat költségvetésének címrendjét a (2) bekezdés szerint állapítja meg.
- (2) Az önállóan működő költségvetési intézmények és a polgármesteri hivatal külön-külön alkotnak egy-egy címet.

A költségvetés bevételei és kiadásai

3. §

(1) A Képviselő-testület Diósd Község Önkormányzat 2011. évi költségvetésében

a) a költségvetési kiadás tervezett összege	1.463.766 ezer forint
c) a költségvetési bevétel tervezett összege	1.371.036 ezer forint
c) a hiány összege	92.730 ezer forint

A hiány finanszírozását 67.379 ezer forint beruházási hitelfelvétel, a 25.039 ezer forint rövid lejáratú hitel és 312 ezer forint előző évi pénzmaradvány igénybevétel biztosítja.

- (2) Az (1) bekezdésben megállapított bevételeket forrásonként, a megállapított kiadásokat jogcímenként, mely tartalmazza a hitel (hiány) külső finanszírozás összegét, a pénzmaradvány (belső finanszírozás) összegét, a kiemelt előirányzatok, a beruházások és felújítások előirányzatát, az 1. sz. melléklet alapján határozza meg a Képviselő-testület.
- (3) A (2) bekezdésben megállapított bevételeket címenkénti (feladatonkénti bontását) bevételi forrásonként a 4. sz. melléklet tartalmazza.
- (4) A (2) bekezdésben megállapított kiadások címenkénti (feladatonkénti bontását) jogcímenként a 4. sz. melléklet tartalmazza.
- (5) Az önkormányzat költségvetésében szereplő beruházási és felújítási kiadások célonkénti részletezését a 6. és 7. számú melléklet tartalmazza.
- (6) Az egyes címek önálló (elemi) költségvetését a 8., 9., 10., sz. mellékletek tartalmazzák.
- (7) (3) A Képviselő-testület a helyi kisebbségi önkormányzatok költségvetésének bevételi és kiadási előirányzatát a 11. sz. melléklet szerint építi be a költségvetésbe.
- (8) A Képviselő-testület az önállóan működő és gazdálkodó valamint az önállóan működő szervezetek költségvetési létszámkereteit a 15. sz. melléklet szerint hagyja jóvá.

4. §

A Képviselő-testület a kiadások között nem állapít meg általános és céltartalékot.

5. §

A működési és felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatokat - tájékoztató jelleggel – mérlegszerűen a 2. sz. melléklet tartalmazza.

6. §

- (1) A Képviselő-testület a több éves kihatással járó kötelezettségek előirányzatait éves bontásban a 14. sz. melléklet szerint fogadja el azzal, hogy a későbbi évek előirányzatait véglegesen az adott évi költségvetés elfogadásakor állapítja meg.
- (2) Az önkormányzat által felvett hitelállomány alakulását lejárati és eszközök szerinti bontásban a 22. sz. melléklet tartalmazza.
- (3) Az önkormányzat támogatásértékű kiadásainak és végleges pénzeszközátadásainak részletezését az 5. sz. melléklet tartalmazza.
- (4) Az önkormányzat Európai Unió támogatással megvalósuló projektjét, a projekthez szükséges önkormányzati támogatás mértékét és a projekt kiadásait a 19. sz. melléklet tartalmazza.

(5) Az önkormányzat köztisztviselői számára bruttó 200.000 Ft és közalkalmazottai valamint a munka törvénykönyve hatálya alá tartozó alkalmazottak számára bruttó 120.000 Ft értékű, választható béren kívüli juttatási keretet biztosít. A keretösszegek tartalmazzák a természetbeni juttatásokat 2011. évtől terhelő 19 %-os munkáltatói SZJA mértékét. A jogszabály szerint adható juttatások közül választást enged a munkavállalóknak a kedvezményes (19%-os) adózás alá eső termékek, még kedvezményes adózás alá eső értékhatáráig.

7. §

A Képviselő-testület a költségvetési évet követő 2 év várható előirányzatait, a költségvetési év folyamatos és áthúzódó hatásai, valamint a gazdasági előrejelzések ismeretében a *16. sz. mellékletben* foglaltak szerint állapítja meg.

8. §

A Képviselő-testület az önkormányzat 2011. évi előirányzat-felhasználási ütemtervét havi bontásban a *17. sz. melléklet* szerint állapítja meg.

A költségvetés végrehajtásának szabályai

9. §

Az önkormányzat és költségvetési szervei bevételi és kiadási előirányzatait év közben a Képviselő-testület rendelettel módosíthatja.

10. §

- (1) A képviselő-testület kizárólagos hatáskörébe tartozik a költségvetési rendelet módosítása.
- (2) Amennyiben év közben az Országgyűlés, a Kormány, illetve valamely költségvetési fejezet vagy elkülönített állami pénzalap az önkormányzat számára pótelőirányzatot biztosít, arról a polgármester a Képviselő-testületet a soros ülésen köteles tájékoztatni. A Képviselő-testület – az első negyedév kivételével- negyedévenként, de legkésőbb a költségvetési beszámoló, irányító szervhez történő megküldésének külön jogszabályban meghatározott határidejéig, december 31-i hatállyal dönt a költségvetési rendeletének ennek megfelelő módosításáról.
- (3) A polgármester igény esetén, de legalább félévente köteles tájékoztatni a Képviselő-testületet a költségvetés teljesüléséről, a gazdálkodás alakulásáról.
- (4) A saját hatáskörben végrehajtott előirányzat-változtatásáról a jegyző előkészítésében a polgármester a Képviselő-testületet harminc napon belül köteles tájékoztatni. A Képviselő-

testület döntése szerint negyedévente, de legkésőbb az éves beszámoló irányító szervhez történő megküldésének határidejéig, december 31-i hatállyal módosítja ennek megfelelően a költségvetési rendeletét.

11. §

(1) Az év közben realizálódott többletbevételeket – ha nem céljellegűek – tartalékba kell helyezni.

(2) A költségvetésben nevesített feladatmaradásból származó maradvány csak képviselőtestületi jóváhagyással csoportosítható át.

(3) A létszámbővítés céljából meghatározott bérkeret csak az álláshely betöltése esetén, annak szükséges mértékéig használható fel.

(4) A Képviselő-testület a rendszeres személyi juttatások 4,6 %-os mértékéig hagyja jóvá a 2011. évi jutalomkeretet, 14.470 ezer forint összegben.

12. §

(1) A munkáltatói hatáskörben adott illetménykiegészítés nem haladhatja meg a 2010. december 31.-én meglévő mértéket.

(2) A közszolgálati jogviszonyt megszüntető köztisztviselő vagy közalkalmazott munkáltatói hatáskörben adott illetménykiegészítése tovább nem használható fel.

13. §

(1) Az önkormányzati gazdálkodás során, a hiány finanszírozási módja a folyószámla hitelfelvétel a számlavezető pénzügyintézetétől.

(2) A hitelügyletekkel kapcsolatos hatáskörök kizárólagosan a Képviselő-testületet illetik meg.

(3) Amennyiben a helyi önkormányzat éven túli hitelt vesz fel, vagy kötvényt bocsát ki, a Képviselő-testület előzetesen köteles könyvvizsgálót megbízni és a könyvvizsgáló köteles a tervezett kötelezettségvállalással kapcsolatos szakmai véleményét a Képviselő-testülettel ismertetni. Az előzetes véleményről a Képviselő-testület a pénzügyi szolgáltatást nyújtó pénzügyintézetet köteles tájékoztatni. Az éven túli hitelfelvételről és kötvénykibocsátásról a Képviselő-testület minősített többséggel dönt.

14. §

Az önkormányzati gazdálkodás során az év közben létrejött költségvetési többletet államilag garantált értékpapír vásárlás, illetve pénzügyi pénzlekötés útján hasznosítható.

15. §

(1) Amennyiben az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv 30 napon túli, elismert tartozásállományának mértéke eléri az éves eredeti kiadási előirányzatának 10 %-át, vagy a 150 millió forintot, és e tartozását egy hónapon belül nem tudja 30 nap alá szorítani, a költségvetési szerv vezetője a község polgármesterét haladéktalanul írásban értesíteni köteles.

(2) A helyzet tisztázására a jelzéstől számított 3 munkanapon belül a polgármester célvizsgálatot rendel el, és a képviselő-testület haladéktalanul önkormányzati biztost jelöl ki.

16. §

A költségvetési rendeletben meghatározott civil szervezeteknek nyújtott támogatásra a Képviselő-testület nevében a polgármester támogatási szerződést köt, melyben szabályozni kell a céloknak megfelelő elszámolás rendjét és határidejét.

Vegyes rendelkezések

17. §

- (1) Az önállóan működő önkormányzati intézményeknél a tervezett bevételek elmaradása nem vonja maga után a költségvetési támogatás növekedését, hanem azt a kiadások csökkentésével kell ellensúlyozni.
- (2) A Képviselő-testület fenntartja magának annak az engedélyezési jogát, hogy intézményei alapítványoknak támogatást nyújtsanak.
- (3) Az önkormányzat önállóan működő intézményei hitelt nem vehetnek fel, kezességet nem vállalhatnak, váltót nem bocsáthatnak ki, és nem fogadhatnak el.
- (4) A lakosság által befizetett közmű hozzájárulások csak infrastrukturális fejlesztésekre használhatók fel.

18. §

A képviselő-testület az önkormányzat által támogatott vagy finanszírozott szervezetek, illetve magánszemélyek számára számadási kötelezettséget ír elő a – nem szociális ellátásként - céljelleggel juttatott összegek rendeletetés szerű felhasználásáról, amit minden esetben a megkötött együttműködési megállapodásban vagy szerződésben kell rögzíteni. Az elszámolás –felróható okból

történő - elmulasztása a mulasztást elkövető szervezet vagy magánszemély kizárását vonja maga után a következő költségvetési évben.

19. §

Záró rendelkezések

Jelen rendelet 2011. január 1-től lép hatályba.

Diósd, 2011. február 10.

Spéth Géza
polgármester

Dr. Szabó Ferenc
jegyző

A rendeletet kihirdettem 2011. február 11.

Dr. Szabó Ferenc
jegyző

Mellékletek:

1. sz. melléklet Diósd Község Önkormányzat összevont mérlege
2. sz. melléklet Működési és felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatok mérlege
3. sz. melléklet Diósd Község Önkormányzat bevételei és kiadásai jogcímenként
4. sz. melléklet Diósd Község Önkormányzat bevételei és kiadásai, feladatonként
5. sz. melléklet Diósd Község Önkormányzat végleges pénzeszközátadása, támogatása
6. sz. melléklet Diósd Község Önkormányzat felújítási kiadásai célonként
7. sz. melléklet Diósd Község Önkormányzat felhalmozási kiadásai feladatonként
8. sz. melléklet Polgármesteri Hivatal elemi költségvetése
9. sz. melléklet Napköziotthonos Óvoda elemi költségvetése
10. sz. melléklet Eötvös József Általános Művelődési Központ elemi költségvetése
11. sz. melléklet Német Kisebbségi Önkormányzat költségvetése
12. sz. melléklet Polgármesteri Hivatal és a Német Kisebbségi Önkormányzat összevont költségvetése
13. sz. melléklet Diósd Község Önkormányzat normatív állami támogatásai és intézményfinanszírozása
14. sz. melléklet Diósd Község Önkormányzat több éves kihatással járó feladatainak előirányzatai

15. sz. melléklet Diósd Község Önkormányzat intézményeinek 2011 évi létszámkerete
16. sz. melléklet Diósd Község Önkormányzat gördülő költségvetési terv
17. sz. melléklet Diósd Község Önkormányzat előirányzat felhasználási terv
18. sz. melléklet Diósd község Önkormányzatának tartalékállománya
19. sz. melléklet Diósd Község Önkormányzat EU-s támogatással megvalósult projektjei
20. sz. melléklet Diósd Község Önkormányzat Polgármesteri Hivatal működési kiadásai szakfeladatonként
21. sz. melléklet Diósd Község Önkormányzat Intézményeinek 2011. évi bevételei és kiadásai
22. sz. melléklet Diósd község Önkormányzatának adósságállománya lejárat szerint
23. sz. melléklet Közvetett támogatások részletezése
24. sz. melléklet Diósd Község Önkormányzat Polgármesteri Hivatal bevételei és kiadásai szakfeladatonként